

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2018

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		79,068,102,808	110,769,030,800
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		12,912,489,457	29,701,251,260
1. Tiền	111	V.01	12,912,489,457	29,701,251,260
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		52,780,214,672	69,893,473,156
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	26,197,011,891	36,687,369,385
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		6,024,554,796	11,235,262,800
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	20,558,647,985	21,970,840,971
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137			
IV. Hàng tồn kho	140		13,358,932,518	11,149,621,336
1. Hàng tồn kho	141	V.05	13,358,932,518	11,149,621,336
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		16,466,161	24,685,048
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		16,466,161	14,583,743
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153			10,101,305
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		13,117,160,207	13,752,584,058
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		10,705,342,324	11,215,807,662
1. TSCĐ hữu hình	221	V.08	10,621,522,838	11,031,895,174
- Nguyên giá	222		26,039,131,158	25,655,783,944
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-15,417,608,320	-14,623,888,770
2. TSCĐ vô hình	227	V.10	83,819,486	183,912,488
- Nguyên giá	228		790,580,500	790,580,500
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-706,761,014	-606,668,012
III. Tài sản dở dang dài hạn	240			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
V. Tài sản dài hạn khác	260		2,411,817,883	2,536,776,396
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	2,411,817,883	2,536,776,396
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		92,185,263,015	124,521,614,858



C - NỢ PHẢI TRẢ	300		54,990,078,602	86,284,892,351
I. Nợ ngắn hạn	310		49,286,930,252	82,348,787,999
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	14,535,257,882	21,207,812,205
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			1,674,741,200
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	727,125,081	1,039,397,867
4. Phải trả người lao động	314		2,867,806,529	4,711,768,564
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	599,850,000	893,910,987
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.20	420,222,891	420,222,891
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	28,060,520,806	33,248,589,552
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		44,000	17,913,928,808
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.21	499,233,228	405,317,226
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1,576,869,835	833,098,699
II. Nợ dài hạn	330		5,703,148,350	3,936,104,352
1. Phải trả dài hạn khác	337		5,537,202,750	3,537,202,750
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342		165,945,600	398,901,602
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		37,195,184,413	38,236,722,507
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.25	37,195,184,413	38,236,722,507
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		25,927,400,000	25,927,400,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		25,927,400,000	25,927,400,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1,136,540,000	1,136,540,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		4,058,800,890	4,058,800,890
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1,473,497,115	1,473,497,115
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4,598,946,408	5,640,484,502
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		725,543,366	69,768,193
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3,873,403,042	5,570,716,309
7. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		92,185,263,015	124,521,614,858



Nguyễn Quốc Trường
Tổng Giám đốc

Dương Quang Trung
Kế toán trưởng

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK HÀNG KHÔNG
 Địa chỉ: 414 Nguyễn Văn Cừ - Long Biên - Hà Nội
 Tel: 0438271939, Fax: 0438271925

Mẫu số B 02a-DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	39,213,030,029	56,201,336,245	102,246,645,720	114,983,710,919
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-		
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		39,213,030,029	56,201,336,245	102,246,645,720	114,983,710,919
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.30	26,300,260,208	43,551,164,037	78,518,151,595	89,309,552,958
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		12,912,769,821	12,650,172,208	23,728,494,125	25,674,157,961
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	90,699,718	268,566,915	189,559,119	317,442,383
7. Chi phí tài chính	22		91,888,989	250,232,546	361,891,062	500,210,248
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5,356,884	182,087,065	190,782,025	400,058,460
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8.1	5,228,990,216	5,089,030,179	9,241,863,443	10,024,167,292
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8.2	5,489,809,861	5,008,277,755	9,359,663,086	10,402,272,503
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26)	30		2,192,780,473	2,571,198,643	4,954,635,653	5,064,950,301
11. Thu nhập khác	31		203,031,557	-	203,031,557	286,363,636
12. Chi phí khác	32	VI.7	315,913,408	(1,000,875)	315,913,408	173,920,718
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(112,881,851)	1,000,875	(112,881,851)	112,442,918
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2,079,898,622	2,572,199,518	4,841,753,802	5,177,393,219
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.10	415,979,724	514,439,904	968,350,760	1,035,478,644
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1,663,918,898	2,057,759,614	3,873,403,042	4,141,914,575
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		642	794	1,494	1,598



Nguyễn Quốc Trường
 Tổng Giám đốc

Dương Quang Trung
 Kế toán trưởng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này	
			Năm nay	Năm trước
I LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1 Lợi nhuận trước thuế	01		4,841,753,802	5,177,393,219
2 Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ	02		1,316,073,752	731,377,611
Các khoản dự phòng	03		-	-
(Lãi), lỗ CLTG do ĐGL các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(18,078,542)	(18,169,696)
Chi phí lãi vay	06		190,782,025	400,058,460
3 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		6,330,531,037	6,290,659,594
(Tăng) Giảm các khoản phải thu	09		15,701,065,498	9,825,497,453
(Tăng) Giảm Hàng tồn kho	10		(2,209,311,182)	(3,503,170,744)
Tăng (Giảm) các khoản phải trả	11		(27,873,789,001)	10,605,338,163
(Tăng) Giảm chi phí trả trước	12		124,958,513	27,754,857
Lãi tiền vay đã trả	14		(190,782,025)	(400,058,460)
Thuế TNDN đã nộp	15		(1,090,872,278)	(1,224,271,607)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh (*)	16		14,722,521,384	
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17			(15,848,974,522)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		5,514,321,946	5,772,774,734
II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1 Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(805,608,414)	(2,551,083,666)
2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22		1,818,182	286,363,636
3 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		18,078,542	18,169,696
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(785,711,690)	(2,246,550,334)
III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1 Tiền thu từ phát hành CP, nhận góp vốn của CSH	31			
2 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		6,941,087,468	32,957,665,297
3 Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(24,854,961,276)	(33,378,784,105)
4 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(3,603,498,250)	(3,343,100,381)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(21,517,372,058)	(3,764,219,189)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(16,788,761,803)	(237,994,789)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		29,701,251,260	24,038,147,731
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70		12,912,489,457	23,800,152,942

(*): Phần Thu khác chi khác chủ yếu là khoản chênh lệch thu-chi hoạt động XNK ủy thác trong kỳ



Nguyễn Quốc Trường
 Tổng Giám đốc

Dương Quang Trung
 Kế toán trưởng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 năm 2018

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp
1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần XNK Hàng không (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty XNK hàng không được thành lập theo QĐ số 1173/QĐ/TCCB/LĐ, ngày 30/07/1994 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải và hoạt động theo giấy chứng nhận ĐKKD số 0106000496 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội cấp ngày 27/09/1994 cùng các lần sửa đổi bổ sung. Công ty XNK hàng không được chuyển đổi thành Công ty cổ phần XNK Hàng không theo QĐ số 3892/QĐ-BGTVT ngày 17/10/2005 của Bộ trưởng Bộ Giao thông vận tải và hoạt động theo giấy chứng nhận ĐKKD số 0100107934 đăng ký lần đầu ngày 18/05/2006, đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 09 tháng 10 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội cấp.

Công ty là đơn vị hạch toán kinh tế độc lập, có tư cách pháp nhân, có con dấu và tài khoản riêng.

Vốn điều lệ của Công ty là 25.927.400.000 đồng, trong đó Tổng công ty Hàng không Việt Nam chiếm 10.710.000.000 đồng (41,31%).

Người đại diện theo pháp luật: Ông Nguyễn Quốc Trường - Giám đốc

Trụ sở chính: Số 414 - Nguyễn Văn Cừ - Long Biên - Hà Nội

Điện thoại: 04 38271351 - 04 38271939

Fax: 04 38271925

Mã số thuế: 0100107934

2. Lĩnh vực – ngành nghề kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh thương mại và dịch vụ.

Theo Giấy chứng nhận ĐKKD thay đổi lần 6 ngày 09/10/2013 thì ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Kinh doanh máy bay, động cơ, dụng cụ, thiết bị, phụ tùng và vật tư máy bay;
- Kinh doanh phương tiện, thiết bị dụng cụ, vật tư, và phụ tùng cho ngành hàng không;
- Đại lý vé, giữ chỗ hàng không trong nước và quốc tế;
- Dịch vụ cho thuê văn phòng, nhà ở, nhà xưởng, kho bãi, kho ngoại quan;
- Dịch vụ ủy thác, xuất nhập khẩu kê khai hải quan;
- Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hoá và;
- Xuất nhập khẩu các sản phẩm, hàng hoá Công ty kinh doanh.

3. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

Tên: Chi nhánh công ty cổ phần xuất nhập khẩu hàng không (TP Hà Nội)

Địa chỉ: P408 - 49 Trường Sơn, Phường 2, Quận Tân Bình, TP Hồ Chí Minh

Mã số thuế: 0100107934-001

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với các quy định của Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003 và Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 01 — Chuẩn mực chung.

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành cũng như các quy định pháp lý có liên quan.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

- Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật Kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003.

- Trong năm các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế do Sở giao dịch ngân hàng TMCP Ngoại thương công bố tại ngày phát sinh. Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ được phản ánh vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Tại thời điểm kết thúc năm tài chính số dư các khoản tiền và công nợ có gốc bằng ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá do Sở giao dịch ngân hàng TMCP Ngoại thương công bố tại thời điểm khoá sổ lập Báo cáo tài chính.

2. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nguyên tắc xác định khoản phải thu khách hàng dựa theo hợp đồng và ghi nhận theo hoá đơn bán hàng xuất cho khách hàng. Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chi, chứng từ ngân hàng và hợp đồng.

3. Nguyên tắc ghi nhận Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Phương pháp thực tế đích danh
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Mức trích lập dự phòng tính theo công thức sau:

Mức dự phòng giảm giá vật tư hàng hóa	Lượng vật tư hàng hóa thực tế tồn kho tại thời điểm lập báo cáo tài chính	x	Giá gốc hàng tồn kho theo sổ kế toán	-	Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho
---------------------------------------	---	---	--------------------------------------	---	--

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

4.1. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận TSCĐ hữu hình và khấu hao TSCĐ thực hiện theo Chuẩn mực kế toán số 03 — Tài sản cố định hữu hình; Thông tư số 45/2013/TT-BTC, ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Nguyên giá TSCĐ hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí SXKD trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với TSCĐ hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản cố định tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

Loại tài sản cố định	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	5-25
Máy móc thiết bị	5
Phương tiện vận tải	6-20
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-10

4.2. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm kế toán, phần mềm quản lý công văn điện tử, phần mềm Web Portal, phần mềm quản lý hàng sửa chữa.

Việc ghi nhận TSCĐ vô hình và khấu hao TSCĐ thực hiện theo Chuẩn mực kế toán số 03 — Tài sản cố định hữu hình; Thông tư số 45/2013/TT-BTC, ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

TSCĐ vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

5. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Căn cứ vào các khoản chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán, như: chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng, mua bảo hiểm, công cụ dụng cụ, sửa chữa TSCĐ,...)

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Nguyên tắc xác định khoản phải trả người bán dựa theo hợp đồng và ghi nhận theo hoá đơn mua hàng của bên mua. Khoản người mua trả tiền trước được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng, phiếu thu, chứng từ ngân hàng.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Căn cứ vào các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa có đủ hồ sơ, tài liệu kế toán.

8. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Là khoản doanh thu nhận trước của khách hàng. Căn cứ vào số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Căn cứ vào vốn do chủ sở hữu đầu tư vào công ty, tình hình tăng giảm vốn đầu tư của chủ sở hữu. Bao gồm: Vốn góp ban đầu, vốn góp bổ sung của các chủ sở hữu, các khoản được bổ sung từ các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu, lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh; Cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi; các khoản viện trợ không hoàn lại.

10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty là doanh thu từ bán hàng hoá, dịch vụ XNK uỷ thác, đại lý bán vé máy bay, cho thuê văn phòng, dịch vụ vận chuyển và thu nhập hoạt động tài chính từ lãi tiền gửi ngân hàng.

Doanh thu bán hàng hoá được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc dồn tích, ghi nhận khi chuyển giao hàng hoá cho khách hàng, phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại chuẩn mực số 14 — “Doanh thu và thu nhập khác”.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được xác định khi dịch vụ hoàn thành, phát hành hoá đơn tài chính và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 4 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại chuẩn mực số 14 — “Doanh thu và thu nhập khác”.

Doanh thu từ lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi quy định tại chuẩn mực số 14 — “Doanh thu và thu nhập khác”.

11. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn

Giá vốn được ghi nhận căn cứ vào số lượng và giá trị hàng hoá, dịch vụ bán ra trong kỳ và phù hợp với doanh thu đã ghi nhận.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là chi phí lãi vay phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

13.1. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng

Căn cứ vào các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm cả chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo cho sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hóa (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển...

13.2. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý doanh nghiệp

Căn cứ vào các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến bộ phận quản lý chung của doanh nghiệp, bao gồm: chi phí tiền lương, BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho bộ phận quản lý, tiền thuê đất, thuế môn bài, dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, bảo hiểm tài sản, cháy nổ,...), chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng,...)

14. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Các nghĩa vụ về thuế

Công ty áp dụng các quy định hiện hành của pháp luật về các Luật thuế tại Việt nam

a. Thuế giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Công ty cung cấp theo các mức sau:

- Dịch vụ vận chuyển quốc tế	0%
- Dịch vụ ủy thác xuất nhập khẩu	10%
- Dịch vụ vận chuyển nội địa	10%
- Dịch vụ cho thuê nhà	10%
- Các hàng hóa, dịch vụ khác	10%
- Hàng mây tre đan	05%

- Chiết khấu từ Tổng công ty Hàng không Việt Nam cho hoạt động đại lý bán vé máy bay là thu nhập được miễn thuế GTGT.

b. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với mức thuế suất: 20% thu nhập chịu thuế.

c. Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

V. Thông tin bổ Sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

		<i>Đơn vị tính: VND</i>	
		<u>Cuối quý</u>	<u>Đầu năm</u>
V.01 Tiền và các khoản tương đương tiền			
Tiền mặt tại quỹ		359,581,560	1,683,603,740
Tiền gửi ngân hàng		12,552,907,897	28,017,647,520
<i>Tiền gửi bằng Đồng Việt Nam</i>		10,692,046,920	27,590,609,644
<i>Tiền gửi bằng Ngoại tệ</i>		1,860,860,977	427,037,876
Tiền gửi ngắn hạn dưới 3 tháng		-	-
Cộng		<u><u>12,912,489,457</u></u>	<u><u>29,701,251,260</u></u>
V.03 Phải thu của khách hàng			
- Phải thu khách hàng ngắn hạn		26,197,011,891	36,687,369,385
- Phải thu khách hàng dài hạn		-	-
		<u><u>26,197,011,891</u></u>	<u><u>36,687,369,385</u></u>
V.04 Phải thu khác			
a Ngắn hạn			
- Phải thu khác		20,558,647,985	21,970,840,971
- BHXH, BHYT, BHTN		5,183,250	9,465,810
b Dài hạn		-	-
Cộng		<u><u>20,563,831,235</u></u>	<u><u>21,980,306,781</u></u>

V.07 Hàng tồn kho	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng hoá	12,257,781,274	-	10,048,470,092	
- CP SXKD dở dang	1,101,151,244		1,101,151,244	
- Hàng mua đi đường				
- Hàng gửi bán				
Cộng	13,358,932,518	-	11,149,621,336	-

V.09 Tài sản cố định hữu hình

Diễn giải	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	MMTB	Tổng cộng
I - Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	16,399,575,082	3,736,755,252	4,486,563,580	1,032,890,030	25,655,783,944
Tăng trong kỳ	488,511,688	-	317,096,726	-	805,608,414
Mua trong kỳ	488,511,688	-	317,096,726	-	805,608,414
Giảm trong kỳ	422,261,200	-			422,261,200
Số dư cuối kỳ	16,465,825,570	3,736,755,252	4,803,660,306	1,032,890,030	26,039,131,158
II - Giá trị hao mòn					
Số dư đầu kỳ	8,396,159,447	2,056,566,621	4,048,044,410	123,118,292	14,623,888,770
Tăng trong kỳ	708,870,207	232,715,922	171,105,605	103,289,016	1,215,980,750
Khấu hao	708,870,207	232,715,922	171,105,605	103,289,016	1,215,980,750
Giảm trong kỳ	422,261,200	-			422,261,200
Số dư cuối kỳ	8,682,768,454	2,289,282,543	4,219,150,015	226,407,308	15,417,608,320
III - Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2018	8,003,415,635	1,680,188,631	438,519,170	909,771,738	11,031,895,174
Tại ngày 30/6/2018	7,783,057,116	1,447,472,709	584,510,291	806,482,722	10,621,522,838

V.10 Tài sản cố định vô hình

Diễn giải	TSCĐ vô hình khác	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
I - Nguyên giá			
Số dư đầu năm	144,180,000	646,400,500	790,580,500
Tăng trong năm			
Giảm trong năm			
Số dư cuối năm	144,180,000	646,400,500	790,580,500
II - Giá trị hao mòn			
Số dư đầu năm	108,135,000	498,533,012	606,668,012
Tăng trong năm	18,022,500	82,070,502	100,093,002
Khấu hao	18,022,500	82,070,502	100,093,002
Giảm trong năm			
Số dư cuối năm	126,157,500	580,603,514	706,761,014
III - Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2018	36,045,000	147,867,488	183,912,488
Tại ngày 30/6/2018	18,022,500	65,796,986	83,819,486

V.13 Chi phí trả trước

	Cuối quý	Đầu năm
Chi phí trả trước dài hạn	2,411,817,883	2,536,776,396
Cộng	2,411,817,883	2,536,776,396

V.16 Phải trả người bán

	Cuối quý	Đầu năm
- Phải trả người bán ngắn hạn	14,535,257,882	21,207,812,205
Cộng	14,535,257,882	21,207,812,205

V.17 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Thuế GTGT
Thuế thu nhập doanh nghiệp
Thuế thu nhập cá nhân
Cộng

Cuối quý	Đầu năm
221,410,900	337,574,600
415,979,724	538,501,242
89,734,457	163,322,025
727,125,081	1,039,397,867

V.18 Chi phí phải trả

CP phải trả ngắn hạn
Cộng

Cuối quý	Đầu năm
599,850,000	688,048,942
599,850,000	688,048,942

V.19 Phải trả khác

Tạm thu tiền hàng, thuế NK từ Tổng công ty HKVN
Tạm thu tiền hàng, thuế NK từ Vaeco
Phải trả khác
Cộng

Cuối quý	Đầu năm
5,200,000,000	3,200,000,000
2,000,000,000	2,000,000,000
20,614,416,959	25,424,536,866
27,814,416,959	30,624,536,866

V.20 Doanh thu chưa thực hiện

a Ngắn hạn
Doanh thu nhận trước
b Dài hạn
Cộng

Cuối quý	Đầu năm
420,222,891	420,222,891
420,222,891	420,222,891
420,222,891	420,222,891

V.21 Dự phòng phải trả

a Ngắn hạn
b Dài hạn
Cộng

Cuối quý	Đầu năm
499,233,228	405,317,226
165,945,600	398,901,602
665,178,828	804,218,828

7.25 Vốn chủ sở hữu

a Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu						Cộng
	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	LNST chưa PP	Các khoản khác	
Số dư đầu năm trước	25,927,400,000	1,136,540,000	4,058,800,890	1,473,497,115	4,984,862,696		37,581,100,701.0
- Tăng vốn trong năm trước							-
- Lãi trong năm trước							-
- Tăng khác					8,163,456,309		8,163,456,309.0
- Giảm vốn trong năm trước							-
- Lỗ trong năm trước							-
- Giảm khác					7,507,834,503		7,507,834,503.0
Số dư đầu năm nay	25,927,400,000	1,136,540,000	4,058,800,890	1,473,497,115	5,640,484,502		38,236,722,507.0
- Tăng vốn trong năm nay							-
- Lãi trong năm nay							-
- Tăng khác					3,873,403,042		3,873,403,042.0
- Giảm vốn trong năm nay							-
- Lỗ trong năm nay							-
- Giảm khác					4,914,941,136		4,914,941,136.0
Số dư cuối năm nay	25,927,400,000	1,136,540,000	4,058,800,890	1,473,497,115	4,598,946,408		37,195,184,413.0

	Cuối quý	Đầu năm
b Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		
Vốn góp của công ty mẹ	10,710,000,000	10,710,000,000
Vốn góp của các đối tượng khác	15,217,400,000	15,217,400,000
Cộng	25,927,400,000	25,927,400,000
c Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	25,927,400,000	25,927,400,000
+ Vốn góp đầu năm	25,927,400,000	25,927,400,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
d Cổ phiếu		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2,592,740	2,592,740
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2,592,740	2,592,740
+ Cổ phiếu phổ thông	2,592,740	2,592,740
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2,592,740	2,592,740
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 đ/cp	10.000 đ/cp
đ Cổ tức		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:		
e Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển	4,058,800,890	4,058,800,890
- Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1,473,497,115	1,473,497,115

VI Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo KQKD

VI.1 Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ

	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
Tổng doanh thu	39,213,030,029	56,201,336,245
Doanh thu bán hàng hóa	12,439,147,345	23,064,369,853
Doanh thu dịch vụ uỷ thác nhập khẩu	10,972,390,522	11,209,178,370
Doanh thu uỷ thác vận chuyển	12,308,401,670	18,946,657,175
Doanh thu dịch vụ cho thuê nhà	2,733,762,144	2,182,772,077
Doanh thu dịch vụ bán vé máy bay	759,328,348	798,358,770
Doanh thu dịch vụ khác		
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Doanh thu thuần	39,213,030,029	56,201,336,245

VI.3 Giá vốn hàng bán

	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
Giá vốn bán hàng hóa	11,748,145,722	22,453,464,646
Giá vốn dịch vụ vận chuyển	11,844,113,422	17,962,651,077
Giá vốn dịch vụ khác	2,708,001,064	3,135,048,314
Cộng	26,300,260,208	43,551,164,037

VI.4 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
Thu lãi TGNH	8,827,303	9,943,202
Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện	81,872,415	258,623,713
Cộng	90,699,718	268,566,915

VI.5 Chi phí tài chính

Chi phí lãi vay
 Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện
 Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện
 Cộng

Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
5,356,884	182,087,065
86,532,105	68,145,481
-	-
91,888,989	250,232,546

VI.6 Thu nhập khác

Thanh lý, nhượng bán TSCĐ
 Tiền phạt thu được
 Các khoản khác
 Cộng

Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
1,818,182	-
201,213,375	-
-	-
203,031,557	-

VI.7 Chi phí khác

Các khoản bị phạt
 Các khoản khác
 Cộng

Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
207,282,900	-
108,630,508	(1,000,875)
-	-
315,913,408	(1,000,875)

VI.8.1 Chi phí bán hàng

Chi phí nhân viên
 Chi phí vật liệu, bao bì
 Chi phí dụng cụ, đồ dùng
 Chi phí khấu hao TSCĐ
 (Hoàn nhập)/Trích lập chi phí dự phòng phải trả
 Chi phí dịch vụ mua ngoài
 Chi phí bằng tiền khác
 Cộng

Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
3,880,377,356	3,653,962,881
54,834,278	82,351,215
42,984,364	28,252,691
117,828,708	112,882,061
(70,365,257)	(168,822,141)
943,006,398	1,173,289,984
260,324,369	207,113,488
-	-
5,228,990,216	5,089,030,179

VI.8.2 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí nhân viên quản lý
 Chi phí nguyên liệu, vật liệu quản lý
 Chi phí đồ dùng văn phòng
 Chi phí khấu hao TSCĐ
 Thuế, phí và lệ phí
 Chi phí dịch vụ mua ngoài
 Chi phí bằng tiền khác
 Cộng

Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
2,232,459,911	1,971,371,665
125,291,880	128,655,995
61,987,545	94,723,455
577,512,726	263,486,601
677,471,939	757,265,678
1,096,528,253	1,330,050,509
718,557,607	462,723,852
-	-
5,489,809,861	5,008,277,755

VI.9 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Chi phí nguyên liệu, vật liệu quản lý
 Chi phí nhân công
 Chi phí khấu hao TSCĐ
 Chi phí dịch vụ mua ngoài
 Chi phí bằng tiền khác, CP khác
 Cộng

Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
12,033,243,789	22,787,448,002
6,112,837,267	5,625,334,546
695,341,434	376,368,662
16,591,649,137	23,601,039,884
1,585,988,658	1,258,280,877
-	-
37,019,060,285	53,648,471,971

VI.10 Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN tính trên TN chịu thuế năm hiện hành



Nguyễn Quốc Trường
Tổng Giám đốc

Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
415,979,724	514,439,904
415,979,724	514,439,904

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Dương Quang Trung".

Dương Quang Trung
Kế toán trưởng